

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

A) Notas de Desglose**I. Notas al Estado de Situación Financiera****Activo****Efectivo y Equivalentes (4)**

En este apartado al cierre del ejercicio 2019 el saldo de la cuenta de Fondo Fijo a cargo del C. Abraham Jimenez Mejia se registro al inicio de la administracion por un importe de \$ 30,000.00 , ingresos recaudados no depositados de los meses de Enero, Febrero y Marzo 2019 cuyo saldo es de \$ 61,421.07 , asi como registro de la participacion y/o subsidios para Gastos de Operacion correspondiente al mes de diciembre 2019 por un importe de \$ 600,000.00 pendiente de depositar por parte del I Municipio de Chiautla , al cierre del ejercicio el saldo que presenta la cuenta de Bancos cuenta 01044852875 Banorte por un importe de \$ 803,922.32 , tiene pendientes cargos y abonos por registrar a razon de que durante los meses de febrero y marzo 2019 existen cargos del banco no registrados en contabilidad y viceversa cargos en contabilidad no correspondidos por el banco .

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)

Se ve reflejado en este rubro el saldo de deudores diversos a cargo del c.Abraham Jimenez Mejia \$ 1,883.63 por concepto de gastos a comprobar.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

El Sistema Municipal DIF de Chiautla no lleva a cabo ningun proceso de transformación o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras (7)

El Sistema Municipal DIF de Chiautla no cuenta con recursos colocados en Inversiones a Largo Plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

1230 Bienes Inmuebles. El Sistema Municipal DIF de Chiautla no cuenta con terrenos y edificios registrados. 1240 Bienes Muebles. Como lo son el mobiliario y equipo de oficina, equipo e instrumental medico y de laboratorio , vehículos, equipo de cómputo y maquinaria, en este apartado durante el mes de Diciembre 2019 se realizo la desincorporacion de instrumental medico (esterilizador) a razon de que por error se registro como un bien mueble y por el costo de adquisicion no es un bien inventariable esto de acuerdo a las politicas de registro del manual de Contabilidad Gubernamental. 1250 Bienes Intangibles. El Sistema Municipal DIF de Chiautla no cuenta con activos intangibles.

Estimaciones y Deterioros (9)

El Sistema Municipal DIF no realiza el cálculo de estimaciones.

Otros Activos (10)

se llevó a cabo el cálculo y registro de la depreciación de los bienes adquiridos por el Sistema Municipal DIF de Chiautla , Por lo cual la Depreciación acumulada de Bienes Muebles hasta el mes de Diciembre asciende a \$ 723,792.59 cabe hacer mencion que durante los meses de Enero,Febrero,Marzo y Abril no se realizo ningun registro de depreciación.

Pasivo (11)

Se puede observar que los montos más significativos de éste apartado lo componen la cuenta de retenciones de I.S.P.T con un saldo historico de \$ 712,560.33.

II. Notas al Estado de Actividades**Ingresos de Gestión (12)**

Durante el ejercicio 2019 se reportaron Ingresos por Venta de Bienes y Prestacion de Servicios por un importe de \$ 919,229.00

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (13)

Durante el ejercicio 2019 se reportaron las siguientes cifras \$ 587,620.00 del Impuesto Sobre la Renta Efectivamente enterado a la Federacion, correspondiente al salario de su personal que preste o desempeñe un servicio personal subordinado, asi como de sus organismos publicos descentralizados , \$ 6,976,805.16 por concepto de Subsidios para Gastos de Operacion.

Otros Ingresos y Beneficios (14)

En este apartado durante el ejercicio 2019 no se realizo ningun registro

Gastos y Otras Pérdidas (15)

Durante el ejercicio 2019 se reporto la cantidad de \$ 7,244,052.31 que corresponden a Gastos de funcionamiento, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, Depreciacion

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)

Al cierre del ejercicio se obtiene un saldo de Resultado del ejercicio por concepto de ahorro presupuestal por un monto de \$ 1,239,601.85 , en el apartado de resultado de ejercicios anteriores se mantiene sin movimiento durante el ejercicio 2019

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)

El saldo que se muestra al final de ejercicio del efectivo y equivalentes como flujo de efectivo se integra de recursos en caja y fondo fijo por un monto de \$ 661,421.07 y saldo en bancos por un monto de \$ 803,922.32

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)

En relación a los ingresos presupuestarios y contables no se encontraron diferencias, en los egresos presupuestarios y contables se plasmaron los egresos correspondientes a la cuenta 5000

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

PRESIDENTA SMDIF CHIAUTLA
C. AURELIA NATALIA AGUIRRE RUZ

DIRECTORA SMDIF CHIAUTLA
LIC. ADRIANA ARELLANO CASTILLO

TESORERA SMDIF CHIAUTLA
C. NELI CASTRO PEREZ



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA CHIAUTLA 3082

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)**Contables:**

Valores Durante el ejercicio 2019 no se registraron movimientos en esta cuenta

Emisión de obligaciones Durante el ejercicio 2019 no se registraron movimientos en esta cuenta.

Avales y Garantías Durante el ejercicio 2019 no se registraron movimientos en esta cuenta.

Juicios Durante el ejercicio 2019 no se registraron movimientos en esta cuenta.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares Durante el ejercicio 2019 no se registraron movimientos en esta cuenta.

Bienes en concesión y en comodato Durante el ejercicio 2019 no se registraron movimientos en esta cuenta.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: La diferencia entre la ley de ingresos estimada y la recaudada radica principalmente a que no se recibieron en su totalidad los recursos presupuestados por concepto de Subsidios para gastos de operación , se compensa por la recepción de Recursos del Impuesto Sobre la Renta Efectivamente enterado a la Federación, correspondiente al salario de su personal que preste o desempeñe un servicio personal subordinado, así como de sus organismos públicos descentralizados por la cantidad de \$ 587,620.00 los cuales no se consideraron en la elaboración del presupuesto definitivo.

Cuentas de Egresos: La diferencia entre el presupuesto autorizado y el ejercido se aprecia principalmente en las cuentas 1000, y 3000 , en el mes de Diciembre se realizó reconducción de recursos para dar solvencia presupuestal a las partidas del gasto.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

PRESIDENTA SMDIF CHIAUTLA
C. AURELIA NATALIA AGUIRRE RUZ

DIRECTORA SMDIF CHIAUTLA
LIC. ADRIANA ARELLANO CASTILLO

TESORERA SMDIF CHIAUTLA
C. NELI CASTRO PEREZ



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA CHIAUTLA 3082

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4)

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera principalmente a los usuarios de los mismos, a los tres niveles de Gobierno y a la ciudadanía. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del ejercicio 2019, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones.

Panorama Económico y Financiero(5)

Chiauutla es un municipio semiurbano del área metropolitana de la ciudad de México; la actividad económica del municipio se concentra en pequeños negocios comerciales minoristas, que generan bajos niveles de ingresos, así mismo con la incertidumbre sobre posibles cambios económicos los cuales podrían impactar de manera negativa a las finanzas públicas.

Autorización e Historia (6)

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Chiauutla es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y Patrimonio Propio fue creado el 16 de julio de 1985, desde el año de 1995 fue incorporado al Registro Federal de Contribuyentes bajo la clave SMD950101VC0 y desde entonces figura con el mismo régimen fiscal; también se encuentra inscrito en el Registro Estatal de Contribuyentes.

Organización y Objeto Social (7)

La finalidad del Sistema Municipal DIF de Chiauutla es la asistencia social, protección de niñas, niños y adolescentes, atención permanente a la población más vulnerable así como la de administrar los recursos humanos, técnicos, materiales y financieros otorgados por el Gobierno Municipal Estatal, y Federal así como los obtenidos por cuenta propia en pos de dotar de mejores servicios. El Sistema Municipal DIF de Chiauutla, se encuentra inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes bajo el régimen de Persona Moral con Fines no Lucrativos teniendo como obligaciones fiscales el retener y enterar el ISR por sueldos y salarios, realizar la declaración informativa anual del subsidio para el empleo y de retenciones de ISR por sueldos, salarios y asimilados. Subsiste bajo la figura legal de Persona Jurídica Colectiva siendo su representante legal la C. Aurelia Natalia Aguirre Ruiz, Presidenta del Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia (de acuerdo al Acta de Cabildo No 01 de fecha 01 de Enero de 2019).

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

Los Estados Financieros se preparan tomando como base los postulados básicos de contabilidad gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual Único de Contabilidad Gubernamental así como la normatividad emitida por el CONAC.

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

El método de valuación de los bienes y servicios adquiridos durante el ejercicio 2019 por el Sistema Municipal DIF de Chiauutla es el de costo histórico representado en las facturas y demás documentos soporte que acompañan a cada operación; Aplicación de los momentos contables del ingreso y del egreso así como el registro contable en el sistema de Contabilidad gubernamental progress el cual está avalado por la Dirección de Contabilidad Gubernamental del Estado de México.

Reporte Analítico del Activo (10)

los bienes adquiridos por el Sistema Municipal DIF de Chiauutla durante el ejercicio 2019 se encuentran registrados a su valor histórico y el método de depreciación implementado por la Tesorería del DIF es el de Línea Recta; para lo cual se han aplicado los porcentajes contenidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México Decimotercera Edición 2019.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)

Actualmente el Sistema Municipal DIF de Chiauutla no cuenta con ningún Fideicomiso o Mandato contratado.

Reporte de la Recaudación (12)

Durante el ejercicio 2019 se recibieron recursos por la cantidad de \$ 6,976,805.16 por concepto Subsidios para Gastos de Operación, la cantidad de \$ 587,620.00 por concepto de ISR efectivamente enterado a la federación, y por ingresos propios (ingresos por venta de bienes y prestación de servicios) se recaudó la cantidad \$ 919,229.00

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)

Este rubro muestra un comportamiento a la baja en cuanto a la Deuda Pública a razón de que al cierre del ejercicio 2019 el saldo de la deuda es de \$ 811,888.01 que corresponde principalmente por un saldo histórico de \$ 712,560.33 registrado en la cuenta Retenciones I.S.P.T

Calificaciones Otorgadas (14)

El Sistema Municipal DIF de Chiauutla no cuenta con ninguna Calificación.

Proceso de Mejora (15)

La administración actual está consciente de que existen muchos retos por cumplir, los cuales no pueden descuidarse para evitar que se conviertan en amenazas reales, por ello en coordinación con el Municipio de se está trabajando en los procedimientos de mejora regulatoria.

Información por Segmentos (16)

La información que se presenta en la Cuenta Pública comprende el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

Eventos Posteriores al Cierre (17)

Se encuentran pendientes de depositar recursos por \$ 600,000.00 registrados al final del ejercicio en caja, no liberados por parte del Municipio de Chiauutla.

Partes Relacionadas (18)

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)

Con base en la aplicación de los postulados básicos, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Manual de Contabilidad Gubernamental, los formatos e información emitida por el CONAC y demás normas supletorias declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

PRESIDENTA SMDIF CHIAUTLA
C. AURELIA NATALIA AGUIRRE RUZ

DIRECTORA SMDIF CHIAUTLA
LIC. ADRIANA ARELLANO CASTILLO

TESORERA SMDIF CHIAUTLA
C. NELI CASTRO PEREZ